

A. C. POTS ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/10/2012

Allan Schioldann Hjørne
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A. C. POTS ApS Østerled 28 4300 Holbæk Telefonnummer: 59446050 Fax: 59446051 CVR-nr: 17710788 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Ahlgade 28 4300 Holbæk
Revisor	REVISIONSHUSET I HOLBÆK ApS Kalundborgvej 123 4300 Holbæk CVR-nr: 87948412

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for perioden 1. juli 2011 – 30. juni 2012 og årsberetningen for AC Pots ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B selskaber.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 08/10/2012

Direktion

Allan Schioldann Hjørne

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AC Pots ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 08/10/2012

Lasse Larsen
Registreret revisor
Revisionshuset i Holbæk, registreret Revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er engrossalg af importerede varer fra blandt andet fjern-østen. Hovedparten af omsætningen består af salg til andre EU-lande.

Økonomisk udvikling

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2011/2012 udviser et negativt resultat, hvilket vurderes som utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udgang

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væ-sentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2012/2013

Ledelsen forventer, at år 2012/2013 vil være overskudsgivende.

.....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Selskabets omsætning mv. vises ikke i årsrapporten jf. Årsregnskabslovens § 32.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger, herunder realiserede omkostninger til rente og valuta swaps. Endvidere indgår tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen samt renter af eventuel regulering af tidligere års skatter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 25 % af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Den del af skatten, der som følge af forskellig skattemæssig og regnskabsmæssig behandling er udskudt til betaling i efterfølgende år, er opgjort efter gældende skatteprocent og opført som udskudt skat under hensættelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiserings-værdi.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hjørne Invest ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskat-ningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Aktiver

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til faktiske betalinger.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært af anskaffelsesprisen reduceret for eventuel scrapværdi som følger:

Bygninger 50 år

Driftsmidler og inventar 3 - 10 år

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelsen foretages efter en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs. Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle instrumenter – rente- og valutaswap

Rente og valutaswaps der forventes beholdt til udløb indregnes i balancen til netto amortiseret kostpris. Valutakursreguleringen pr. 30. juni indregnes dog i resultatopgørelse og balance såfremt der ikke er tale om en risikoafdækning. Eventualforpligtelsen i forbindelse med risikoafdækningen oplyses i noterne.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		2.195.996	2.479.003
Eksterne omkostninger		-676.127	-1.303.267
Bruttoresultat		1.519.869	1.175.763
Personaleomkostninger	1	-1.362.812	-2.255.074
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-25.394	-214.126
Resultat af ordinær primær drift		131.663	-1.293.437
Andre finansielle indtægter		62.354	107.280
Øvrige finansielle omkostninger		-612.133	-944.972
Ordinært resultat før skat		-418.116	-2.131.129
Ekstraordinært resultat før skat		-418.116	-2.131.129
Skat af årets resultat		88.195	496.974
Årets resultat		-329.921	-1.634.155

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		7.088.253	7.101.265
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.840	128.222
Materielle anlægsaktiver i alt		7.204.093	7.229.487
Anlægsaktiver i alt		7.204.093	
Fremstillede varer og handelsvarer		3.250.270	4.017.046
Varebeholdninger i alt		3.250.270	4.017.046
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.091.324	1.231.595
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	20.738
Tilgodehavende skat		1.027.000	960.836
Andre tilgodehavender	3	64.168	111.417
Tilgodehavender i alt		2.182.492	2.324.586
Likvide beholdninger		503.239	473.840
Omsætningsaktiver i alt		5.936.001	6.815.472
AKTIVER I ALT		13.140.094	14.044.959

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	4	200.000	2.000.000
Overført resultat		4.242.374	4.572.295
Egenkapital i alt		4.442.374	4.772.295
Gæld til realkreditinstitutter		4.987.793	5.221.391
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.987.793	5.221.391
Gæld til realkreditinstitutter		230.000	225.000
Gæld til banker		2.755.785	2.596.670
Leverandører af varer og tjenesteydelser		334.301	767.352
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		44.520	0
Anden gæld		345.321	462.251
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.709.927	4.051.273
Gældsforpligtelser i alt		8.697.720	9.272.664
PASSIVER I ALT		13.140.094	14.044.959

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	1170196	1923088
Pensionsbidrag	142068	229602
Andre omkostninger til social sikring	50548	102384
	<u>1362812</u>	<u>2255074</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bygninger	13012	141607
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12382	72519
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>25394</u>	<u>214126</u>

3. Andre tilgodehavender

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre tilgodehavender	0	26033
Periodeafgrænsningsposter	64168	85384
	<u>64168</u>	<u>111417</u>

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktie-/anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. anparterne er ikke opdelt i klasser.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pant og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst virksomhedspant på t. kr. 1.000 med pant i simple fordringer og varelager.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der tinglyst ejer-pantebreve for nom. kr. 2.700.000, med pant i ejendommene Holbæk markjorder 20 AA og 20 AL.

Der er indgået en rente og valutaswap som udløber pr. 28. december 2012.

Valutakursreguleringen på den indgåede rente og valutaswap er pr. 30. juni 2012 kr. 1.341.946, som løbende er blevet driftsført. Såfremt rente og valutaswappen skulle lukkes pr. 30. juni 2012 ville værdien være kr. 1.408.198. Der er således et eventueltab på kr. 66.252, som ikke er indregnet, da rente og valutaswappen agtes beholdt til udløb.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 13. nov 2012.